

stephanjensen ApS

Gl Færgestræde 5A, st.
3000 Helsingør
CVR-nr. 30 08 07 69

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. september 2022

Dirigent

Stephan H. Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for stephanjensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15. september 2022

Direktionen

Stephan H. Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i stephanjensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for stephanjensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 15. september 2022

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
MNE.nr.: mne30101

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

stephanjensen ApS
Gl Færgestræde 5A, st.
3000 Helsingør

CVR-nr.	30 08 07 69
Stiftelsesdato:	28. november 2006
Hjemstedskommune:	Helsingør
Regnskabsår:	1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Stephan H. Jensen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. september 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at levere konsulentytelser inden for ledelse og projektledelse.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2021/22, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet har været påvirket af den igangværende coronapandemi og selskabet har derfor ansøgt og modtaget hjælpepakke for tabt omsætning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	579.624	528.758
1 Personaleomkostninger	-420.344	-182.731
Af- og nedskrivninger	-5.290	-5.290
Andre driftsomkostninger	-27.419	0
Resultat af ordinær drift	126.571	340.737
Finansielle omkostninger	-1.129	-1.524
Resultat før skat	125.442	339.213
2 Skat af årets resultat	17.254	-74.712
ÅRETS RESULTAT	142.696	264.501
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	142.696	
Resultatdisponering i alt	142.696	

Balance

Aktiver

Note	2022 kr.	2021 kr.
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.289	10.579
Materielle anlægsaktiver i alt	5.289	10.579
Deposita	16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.000	16.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	21.289	26.579
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.858	1
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	68.111
Udskudte skatteaktiver	14.927	0
Tilgodehavender i alt	87.785	68.112
Likvide beholdninger	168.013	182.201
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	255.798	250.313
AKTIVER I ALT	277.087	276.892

Balance

Passiver

Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-16.882	-159.578
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	264.501
EGENKAPITAL I ALT	108.118	229.923
Hensættelser til udskudt skat	0	2.327
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	2.327
4 Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	0	27.594
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	27.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	82.314	0
Anden gæld	68.049	16.968
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.606	80
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	168.969	17.048
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	168.969	44.642
PASSIVER I ALT	277.087	276.892
5 Særlige poster		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	-159.578	0
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-159.578
Årets resultat	142.696	0
Saldo ultimo	-16.882	-159.578
Foreslået udbytte		
Saldo primo	264.501	104.831
Udbytte	0	264.501
Betalt udbytte	-264.501	-104.831
Saldo ultimo	0	264.501

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	374.064	139.314
Andre omkostninger til social sikring	5.909	5.508
Andre personaleomkostninger	40.371	37.909
	420.344	182.731
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	72.603
Årets regulering af udskudt skat	-17.254	2.109
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-17.254	74.712
		Drifts-
		materiel
		kr.
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		41.614
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Kostpris ultimo		41.614
Afskrivninger primo		-31.035
Årets afskrivninger		-5.290
Afskrivninger ultimo		-36.325
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.289

Noter

5 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinter- og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen har virksomheden ansøgt og modtaget kompensation for tabt omsætning. Der er udarbejdet slutafregning på kompensationen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Indtægter		
Kompensation for tabt omsætning (COVID-19)	0	113.484
	0	113.484
Omkostninger		
Kompensation - hjælpepakke (slutafregning)	27.419	0
	27.419	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	0	113.484
Andre driftsomkostninger	27.419	0
	27.419	113.484

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 0 kr. pr. 30.06.2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for stephanjensen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Rettelse af fejl fra tidligere periode

Der er i sidste års regnskab 2020/21 konstateret væsentlige fundamentale fejl.

De væsentlige fejl er opstået ved at enkelte debitorer har været medtaget dobbelt i omæstningen, i stedet for retteligt at blive udligne på tilgodehavender fra salg.

Da der er tale om væsentlige fejl vedrørende sidste års regnskab, er den beløbsmæssige effekt indregnet direkte på egenkapital primo regnskabsåret, og sammenligningstallene vedr. sidste års regnskab er tilpasset.

Konveksensen på ovenstående beskrivelse, har følgende beløbsmæssig effekt på følgende poster:

- 1) Tilgodehavende fra salg er reduceret med 255 t.kr.
- 2) Anden gæld er reduceret med 50 t.kr., idet der var beregnet for meget i moms.
- 3) Skyldig skat er reduceret med skatteværdien af 255 t.kr., svarende til 45 t.kr.
- 4) Egenkapitalen er reduceret med 160 t.kr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er faldet med 160 tkr. Sammenligningstal er tilpasset med den rettede fejl.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttofortjeneste indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Stephan Heinrich Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-582166670043
Tidspunkt for underskrift: 15-09-2022 kl.: 11:56:05
Underskrevet med NemID

Stephan Heinrich Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-582166670043
Tidspunkt for underskrift: 15-09-2022 kl.: 11:56:05
Underskrevet med NemID

Morten Thornberg

Som Revisor NEM ID
RID: 1138888827159
Tidspunkt for underskrift: 15-09-2022 kl.: 12:21:09
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6376d77ZRKU248384349

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.